

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MAZURSKI PARK KRAJOBRAZOWY Krutyni, 11-710 Plecki tel./fax: 22 710 10 10 REGON: 141822311		Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego	
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego		sporządzona na dzień 31.12.2020 r.	
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:			
1.			
1.1.	nazwę jednostki		
	Mazurski Park Krajobrazowy w Krutyni		
1.2.	siedzibę jednostki		
	Krutyni		
1.3.	adres jednostki		
	Krutyni 66, 11-710 Plecki		
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	Działalność ogrodów botanicznych i zoologicznych oraz obszarów i obiektów ochrony przyrody.		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01.01.2020 - 31.12.2020		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		
	sprawozdanie jednostkowe		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
4.1.	metoda amortyzacji		

✓

	Przyjęto następujące metody amortyzacji: Odpisów amortyzacyjnych (umorzonych) dokonuje się metodą liniową - drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania. Odpisów umorzonych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz WNIP (o wartości powyżej 10 000,00zł) amortyzuje się metodą liniową a na koniec roku księguje się na kontach 400 i 071. Pozostałe środki trwałe i WNIP (o wartości poniżej 10 000,00zł) umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania a umorzenie księguje się na koncie 072. Dobra kultury i gruntów nie amortyzuje się.
4.2.	metoda wyceny Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, dobra kultury, grunty oraz wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do ewidencji według cen zakupu, wytworzenia lub otrzymania. Na dzień bilansowy wyceniane są w wartości netto, wyjątek stanowią grunty i dobra kultury, które na dzień bilansowy wyceniane są w wartościach brutto (dobra kultury i gruntów nie amortyzuje się). Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Wartość nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury i wycenia według cen zakupu. Środki pieniężne krajowe na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według średniego kursu danej waluty na ten dzień ogłoszonego przez Prezesa NBP. Należności i zobowiązania wycenia się w wysokości wymaganej kwoty zapłaty. Fundusz jednostki oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są według wartości nominalnej.
4.3.	ustalenie wyniku finansowego Do ustalenia wyniku finansowego służy konto 860 - "Wynik Finansowy". Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". W końcu roku obrotowego na stronie Wn konta 860 ujmuje się sumę poniesionych kosztów, w korespondencji z kontem: 400, 401, 402, 403, 404, 405 i 409, 751 oraz 761 a po stronie Ma ujmuje się sumę uzyskanych przychodów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7. Saldo konta 860 na koniec roku obrotowego wyraża wynik finansowy jednostki: - Saldo Wn - strata netto, - saldo Ma - zysk netto. Saldo konta 860 jest przenoszone w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800.
5.	inne informacje nie dotyczy

8

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:										
II.										
1.										
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia									
1.1.a	środki trwałe									
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Prawo użytkowania wieczystego gruntu		
1	Stan brutto na początek okresu	2 728 172,28	1 347 763,63	27 597,73	150 306,53	213 000,93	4 466 841,10	-		
2	Zwiększenia brutto	-	3 100 916,59	30 825,04	-	41 171,52	3 172 913,15	-		
a	nabycie	-	-	30 825,04	-	41 171,52	71 996,56	-		
b	aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-		
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-		
d	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	3 100 916,59	-	-	-	3 100 916,59	-		
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	-	-	-	-	-	-	-		
f	nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-		
g	inne	-	-	-	-	-	-	-		
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	-	-	-		
a	likwidacja	-	-	-	-	4 018,67	4 018,67	-		
b	sprzedaż	-	-	-	-	4 018,67	4 018,67	-		
c	aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-		
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-		
e	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-		
f	nieodpłatnie przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	-	-	-	-	-	-	-		
g	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-		
h	inne	-	-	-	-	-	-	-		
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	2 728 172,28	4 448 680,22	58 422,77	150 306,53	250 153,78	7 635 735,58	-		
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	636 147,91	9 137,97	90 376,03	184 698,93	920 360,84	-		
6	Zwiększenia umorzeń	-	163 765,67	6 740,59	11 986,10	41 171,52	223 663,88	-		
a	amortyzacja okresu bieżącego	-	163 765,67	6 740,59	11 986,10	41 171,52	223 663,88	-		
b	aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-		
c	inne	-	-	-	-	-	-	-		
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-		
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	-	-	-	4 018,67	4 018,67	-		
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	-	-	-	-	4 018,67	4 018,67	-		

2

c	umorzenie przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	799 913,58	15 878,56	102 362,13	221 851,78	1 140 006,05	-	-	-	-	-	-
9	Wartość netto na początek okresu	2 728 172,28	711 615,72	18 459,76	59 930,50	28 302,00	3 546 480,26	-	-	-	-	-	-
10	Wartość netto na koniec okresu	2 728 172,28	3 648 766,64	42 544,21	47 944,40	28 302,00	6 495 729,53	-	-	-	-	-	-

* wartość inwentarzowa

1.1. b wartości niematerialne i prawne

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne					Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
			Autorskie i pokrewne prawa majątkowe	Koncesje	Licencje	Prawa do: wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych i zdobniczych	Wartość stanowiąca równowartość uzyskanych informacji związanych z wiedzą w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej (know-how)			
1	Stan brutto* na początek okresu		-		19 890,77			19 890,77		19 890,77
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	71 200,00	-	-	71 200,00	-	71 200,00
a	zakup				2 200,00			2 200,00		2 200,00
b	aktualizacja wartości									-
c	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego									-
d	inne przenieszenie wewnętrzne									-
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przenieszenie wewnętrzne)									-
f	nadwyżki inwentaryzacyjne									-
g	inne				69 000,00			69 000,00		69 000,00
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	180,00	-	-	180,00	-	180,00
a	likwidacja				180,00			180,00		180,00
b	sprzedaż									-
c	aktualizacja wyceny środków trwałych									-
d	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego									-
e	inne przenieszenie wewnętrzne									-
f	nieodpłatnie przekazanie (inne niż przenieszenie wewnętrzne)									-
g	niedobory inwentaryzacyjne									-
h	inne									-
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-	90 910,77	-	-	90 910,77	-	90 910,77
5	Stan umorzeń na początek okresu				8 820,77			8 820,77		8 820,77
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	-	7 735,00	-	-	7 735,00	-	7 735,00
a	amortyzacja okresu bieżącego				7 735,00			7 735,00		7 735,00
b	aktualizacja środków trwałych									-
c	inne									-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	180,00	-	-	180,00	-	180,00
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych				180,00			180,00		180,00
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych									-

c	umorzenie przenieszonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego								-	
d	umorzenie innych przenieszczonych wewnętrznie środków trwałych								-	
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przenieszczenie wewnętrznie)								-	
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory								-	
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych								-	
h	inne								-	
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego		-				16 375,77		16 375,77	
9	Wartość netto na początek okresu		-				11 070,00		11 070,00	
10	Wartość netto na koniec okresu		-				74 535,00		74 535,00	

* wartość ewidencyjna (inwentarzowa)

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa*
1.	Środki trwałe w tym:	6 495 729,53	-
1.1.	Dobra kultury	28 302,00	-

* Źródło danych do ustalenia aktualnej wartości rynkowej
(nie podlega publikacji)

.....

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
1	niefinansowe	-
2	finansowe	-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.p.	Lokalizacja i numer działki					Wartość
	powiat	gmina	obręb	nr działki	powierzchnia	
1	nie dotyczy					
2	nie dotyczy					
3	nie dotyczy					
4	nie dotyczy					
5	nie dotyczy					
Razem						-

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

tabela nie podlega publikacji jedynie wartość z pola Razem, przed publikacją ukryć wiersze od 1 do 10

L.p.	Nazwa środka trwałego	Przedmiot umowy	Wartość środka trwałego	Rodzaj umowy (najem, dzierżawa, leasing, umowa o podobnym charakterze, bezumowne korzystanie)	Kontrahent	Numer umowy	Okres trwania umowy (od-do)
1	nie dotyczy						
2	nie dotyczy						
3	nie dotyczy						
4	nie dotyczy						
5	nie dotyczy						
6	nie dotyczy						
7	nie dotyczy						
8	nie dotyczy						
9	nie dotyczy						
10	nie dotyczy						
Razem			-				

2

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Nazwa	ilość	wartość
I.	Akcje		
a	nie dotyczy		
b	nie dotyczy		
II.	Udziały		
a	nie dotyczy		
b	nie dotyczy		
III.	Dłużne papiery wartościowe		
a	nie dotyczy		
b	nie dotyczy		
IV.	Inne papiery wartościowe		
a	nie dotyczy		
b	nie dotyczy		
Razem			.

1

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-
2	Należności od budżetów	-	-	-	-	-	-
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-	-
4	Pozostałe należności	-	-	-	-	-	-
5	Należności finansowe	-	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-

2

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1	nie dotyczy					-	-
2	nie dotyczy					-	-
3	nie dotyczy					-	-
4	nie dotyczy					-	-
5	nie dotyczy					-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-

1

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego,
1.9. przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie
spłaty:

		Kwota
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	-
b)	powyżej 3 do 5 lat	-
c)	powyżej 5 lat	-
	Razem	-

0

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	nie dotyczy
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	nie dotyczy			
2	nie dotyczy			
3	nie dotyczy			
4	nie dotyczy			
5	nie dotyczy			
	Razem	-		-

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
1	nie dotyczy			
2	nie dotyczy			
3	nie dotyczy			
4	nie dotyczy			
5	nie dotyczy			
	Razem			

1

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych
1.13. rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych
finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

L.p	Rodzaj rozliczeń	Kwota
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe	-
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	-
Razem		-

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		gwarancji	poręczeń	
1	nie dotyczy			
2	nie dotyczy			
3	nie dotyczy			
4	nie dotyczy			
5	nie dotyczy			
	Razem	.	.	.

1

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	10 362,75
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	5 292,00
3.	Inne	1 935,00
	Razem	17 589,75

1.16.	inne informacje
	brak

0

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1	nie dotyczy	
2	nie dotyczy	
3	nie dotyczy	
4	nie dotyczy	
5	nie dotyczy	
	Razem	-

2

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

L.p	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	3 100 916,59	-	-
2	Środki trwałe w budowie	24 500,00	-	-
	Razem	3 125 416,59	-	-

2

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.3.

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:	-	-
1.1	o nadzwyczajnej wartości	-	-
1.2	które wystąpiły incydentalnie	-	-
2	Koszty, z tego:	-	-
2.1	o nadzwyczajnej wartości	-	-
2.2	które wystąpiły incydentalnie	-	-

2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	brak

2.5.	inne informacie
	brak

1

3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki									
3.1.	Wyłączenia wzajemnych powiązań jednostek budżetowych województwa warmińsko-mazurskiego występujące w:									
	bilansie	Aktywa	kwota	nie dotyczy	Pasywa	kwota	nie dotyczy			
		Przychody	kwota	nie dotyczy	Koszty	kwota	nie dotyczy			
		zestawieniu zmian w funduszu jednostki	kwota	nie dotyczy	Zmniejszenia funduszu	kwota	nie dotyczy			
	inne informacje									
3.2.	brak									

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Groszowska
Anna Groszowska-Groszowska

(główny księgowy)

2021-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Mazurski Park Krajoznawczy

Wojciech
(kierownik jednostki)

